

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 122290/2014/KUSK
Spisová značka: SZ_082526/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce DOUBRAVČICE
IČ 00235369
za rok 2014**

Přezkoumání hospodaření obce Doubravčice za rok 2014 bylo zahájeno dne 14.8.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 4.9.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Doubravčice
Doubravčice 94
282 01 Český Brod

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Jiří Černovský
Bc. Marie Milanovičová

Obec zastupovali:

Iva Pášová - hlavní účetní
Jaroslav Prkno - starosta

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,

- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 - 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.12.2013 do 27.12.2013

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2013 jako přebytkový, přebytek bude použit na splátky půjčky a úvěru

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 16.1.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 17.2.2014
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.3.2014
- č. 3 schválené starostou obce dne 27.3.2014
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.5.2014
- č. 5 schválené starostou obce dne 20.5.2014
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014
- č. 7 schválené starostou obce dne 21.7.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 2.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 15.4.2014 do 2.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.7.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.6.2014

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.6.2014

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.6.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Kniha došlých faktur

- od 1.1.2014 do 4.5.2014 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 177 - 198
- faktury vystavené č. 33, 34

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 427918339/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 7 ze dne 31.7.2014 - výpisy jsou měsíční

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č. 14-801-00585 - 14-801-00674
- k pokladně: č. 14-701-00189 až č. 14-701-00257
- k došlým fakturám: č. 14-001-00177 - 00198
- k vystaveným fakturám: č. 14-002-00033, 14-002-00034

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 4.9.2014 činí Kč 37.292,00 (doklad č. 14-701-00306 v 8:25 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 14-701-00189 ze dne 2.5.2014 až č. 14-701-00257 ze dne 30.6.2014

Mzdová agenda

- výplatnice za období 5-7/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Směnná smlouva uzavřená dne 10.7.2014, směna pozemku p.č. 971/1 v k.ú. Doubravčice - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 10.7.2014, obec jako obdarovaný, předmětem daru je pozemek p.č. 386/10 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014
- Darovací smlouva uzavřená dne 10.7.2014, obec jako obdarovaný, předmětem daru je pozemek p.č. 386/16 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014
- Darovací smlouva uzavřená dne 10.7.2014, obec jako obdarovaný, předmětem daru je pozemek p.č. 386/6 a p.č. 386/32 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu vodohospodářských děl a souborů zařízení k zajištění rozvodu a dodávky pitné vody a odvádění a čištění odpadních a dešťových vod uzavřená dne 5.5.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 2.5.2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce směniti pozemky zveřejněn od 16.8.2013 do 30.8.2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. S/0071/RRSC/2014 uzavřená dne 20.5.2014 - dotace z ROP v maximální výši Kč 3.625.090,27 na realizaci projektu "Zvýšení kapacity MŠ Doubravčice" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- paní P.Š. ze dne 2.1.2014, úklid kanceláře (130 hodin)
- paní A.V. ze dne 29.4.2014, administrativní pomoc při volbách EP 2014 (28 hodin)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.2.2014, 20.3.2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2013 a účetní závěrky Mateřské školy Doubravka za rok 2013), 2.5.2014, 7.7.2014 a 19.8.2014, ze dne 27.12.2013 (rozpočet na rok 2014) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u MŠ Přišimasy č. 1/2014 ze dne 26.8.2014

Nespecifikován

- Notářský zápis ze dne 27.3.2014 - Zakladatelská listina Technické služby s.r.o. Doubravčice 94

V kontrolovaném období obec Doubravčice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je Obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Doubravčice byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušení dále uvedené předpisy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

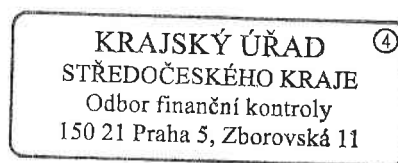
a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 4.9.2014



Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Jana Hurtíková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Doubravčice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

Jaroslav Prkno
starosta obce

Dne: 4.9.2014



Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Doubravčice	Jaroslav Prkno

Upozornění:

- Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.